



Università degli Studi del Piemonte Orientale
"Amedeo Avogadro"
Dipartimento di Medicina Clinica e Sperimentale
Via Solaroli, 17
28100 Novara

RELAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2010

Il Dipartimento di Medicina Clinica adotta un bilancio annuale di previsione per l'anno finanziario 2010 redatto in conformità a quanto previsto dal Regolamento di Ateneo per l'Amministrazione, la Finanza e la Contabilità, approvato con Decreto Rettorale 166 del 26/03/2009.

Ai sensi degli art. 32 e 37 del suddetto regolamento il bilancio è formulato in termini di competenza e con carattere autorizzatorio, con l'approvazione delle previsioni delle categorie, demandano ai soli fini gestionali la rendicontazione in Unità Previsionali di Base e capitoli.

Si ricorda altresì che l'Unità Previsionale di Base corrisponde ad uno o più Centri di responsabilità amministrativa e può essere suddivisa, in relazione alle diverse esigenze di carattere gestionale, in ulteriori Unità Previsionali di Base (Upb) corrispondenti ad altri Centri di responsabilità amministrativa.

Il bilancio indica, per ciascun titolo e categoria, l'ammontare delle entrate che si prevede di accertare e l'ammontare delle spese che si prevede di impegnare.

Per tutti i Centri di Gestione Autonoma dell'Ateneo sono state definite le seguenti Unità Previsionali di Base:

- Amministrazione (AMM);
- Didattica (DI);
- Ricerca Scientifica (RS);
- Attività Commerciale (AC);
- Biblioteca (BI).

Lo schema di bilancio si compone dei seguenti titoli:

ENTRATE

Titolo I Contribuzione studentesca;

Titolo II Contributi derivanti da contratti, convenzioni e accordi;

Titolo III Entrate da trasferimenti;

Titolo IV Altre entrate;

Titolo V Trasferimenti interni;

Titolo VI Partite di giro.

SPESE

Titolo I Risorse umane;

Titolo II Spese per attività culturali e istituzionali;

Titolo III Spese di funzionamento;

Titolo IV Altre spese;

Titolo V Acquisizione di beni durevoli e interventi edilizi;

Titolo VI Spese per trasferimenti;

Titolo VII Trasferimenti interni;

Titolo VIII Partite di giro.

Il finanziamento del Dipartimento avviene con un sistema caratterizzato dal criterio del budget.

Il Senato Accademico ha determinato i criteri di ripartizione delle risorse mentre il Consiglio di Amministrazione nella seduta del 18 gennaio 2010, con l'approvazione del bilancio di previsione 2010 dell'Ateneo, ha autorizzato l'assegnazione al Dipartimento di Medicina Clinica dell'importo di € 19.539,00.



Università degli Studi del Piemonte Orientale
 "Amedeo Avogadro"
 Dipartimento di Medicina Clinica e Sperimentale
 Via Solaroli, 17
 28100 Novara

Il budget assegnato dovrà essere utilizzato per la copertura delle spese di funzionamento per l'anno 2010, tuttavia sarà necessario integrare tale assegnazione con le risorse proprie del Dipartimento per far fronte alle spese previste per l'anno 2010.

ENTRATE

Quale prima posta delle entrate, ai sensi dell'art. 32 del Regolamento di Ateneo per l'Amministrazione, la Finanza e la Contabilità, viene inserito l'Avanzo di amministrazione presunto al 31/12/2009. Questo si compone di una quota vincolata e di una quota libera e ammonta complessivamente a € 2.182.726,87 determinato come di seguito riportato:

<u>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO AL 31/12/2009 DMEDICLI</u>	Importo
-	
<u>Fondo di cassa al 01/01/2009</u>	€ 343,005.00
Incassi di competenza	€ 1,359,892.32
Incassi in c/residui	€ 1,471,328.34
Pagamenti in c/competenza	€ 1,879,330.17
Pagamenti in c/residui	€ 395,508.91
<u>Fondo di cassa presunto al 31/12/2009</u>	€ 899,386.58
Residui attivi di esercizi precedenti non riscossi	€ 542,428.78
Accertamenti dell'esercizio 2009 non riscossi	€ 1,066,272.09
Annullamento residui attivi es. precedenti	
Accertamenti presunti	€ -
<u>Residui attivi presunti</u>	€ 1,608,700.87
Residui passivi di esercizi precedenti non pagati	€ -
Impegni dell'esercizio 2009 non pagati	€ 325,360.58
Annullamento residui passivi es. precedenti	
Impegni presunti	€ -
<u>Residui passivi presunti</u>	€ 325,360.58
<u>Avanzo di Amministrazione presunto</u>	€ 2,182,726.87
<u>Avanzo vincolato</u>	-
<u>residui perenti</u>	€ -
<u>Avanzo vincolato complessivo</u>	€ 2,182,726.87
<u>Avanzo libero</u>	-

Titolo 1 Contribuzione studentesca

Categoria 2 “Tasse e contributi studenti altri corsi universitari”

E’ previsto l’importo di € 364,00, alla categoria 2 capitolo 4 “contributi altri corsi istituzionali” corrispondenti alle tasse di iscrizione per il dottorato di ricerca.

Titolo 2 Contributi derivanti da contratti, convenzioni e accordi

Categoria 1 “Contributi derivanti da contratti, convenzioni e accordi”

Alla presente categoria sono previste le entrate derivanti dalle seguenti convenzioni riferite a progetti di ricerca indicate sulla UPB “Ricerca” e suddivise nei capitoli sotto indicati per un importo totale di € 163.583,73.

Descrizione	Importo	Importo
Progetto di ricerca prof. Gaidano 3^tranche	€ 22,128.75	
<i>Totale Convenzioni accordi con altri ministeri</i>		€ 22,128.75
Progetto IFTNORD prof. Faggiano	€ 13,236.30	
<i>Totale Convenzioni accordi con Unione Europea</i>		€ 13,236.30
Finanziamento Ass. Capurro prof.ssa Gariglio 3^tranche	€ 21,117.83	
Finanziamento Osp. S.Raffaele dott. Comi 1^tranche	€ 30,000.00	
Finanziamento Oprichers prof. Panella	€ 17,100.85	
Progetto di ricerca Ass. Italiana Leucemia prof. Gaidano	€ 60,000.00	
<i>Totale Contributi da altri soggetti</i>		€ 128,218.68
<i>Totale Categoria</i>		€ 163,583.73

Titolo 3 Entrate da trasferimenti

Categoria 2 Trasferimenti correnti da altri soggetti

La previsione di € 117.500,00 indicata alla presente categoria è riferita alla UPB “Ricerca” per i progetti di ricerca sotto riportati:

Descrizione	Importo	Importo
Liberalità per la ricerca prof. Aimaretti	€ 4,500.00	
Finanziamento BPN prof.ssa Gariglio	€ 50,000.00	
Contributo Bpn per convegni prof. Carriero	€ 5,000.00	
Liberalità per la ricerca prof. Cisari	€ 8,000.00	
<i>Totale capitolo trasferimenti correnti da imprese private</i>		€ 67,500.00
Progetto di ricerca AIRC prof. Graziani	€ 50,000.00	
<i>Totale capitolo trasferimenti correnti da istituzioni sociali private</i>		€ 50,000.00
<i>Totale Categoria</i>		€ 117,500.00

Titolo 4 Altre entrate

Categoria 1 - Vendita di beni e servizi ed entrate patrimoniali

In questa categoria rientrano i corrispettivi per attività commerciale svolta per conto terzi da parte del dipartimento pari ad € 129.097,30, i contratti in essere per l’anno 2010 sono i seguenti:

Descrizione	Importo	Importo
-------------	---------	---------

Convenzione Avis prof. Cannas a.a. 2009/2010 quota 2010	€ 20,665.52
Convenzione I Cedri prof. Della Corte 2009/2010 competenza 2010	€ 4,500.00
Convenzione ASL3TO Prof. Faggiano - gestione (imponibile)	€ 12,500.00
Convenzione ASL3TO Prof. Faggiano - consulenze (imponibile)	€ 29,664.00
Convenzione prof.ssa Gariglio con Notopharm 2^ tranche	€ 7,500.00
Convenzione prof. Pirisi con Essex 2^ tranche	€ 14,000.00
Esami di laboratorio ematologia prof. Gaidano	€ 26,634.98
Convenzione prof. DellaCorte consulenza osp. Virus H1N1	€ 4,000,00
<i>Totale capitolo attività commerciale</i>	€ 119,464.50
Convenzione I Cedri prof. Della Corte 2009/2010 competenza 2010 - iva	€ 900.00
Convenzione ASL3TO prof. Faggiano - gestione (iva)	€ 2,500.00
Convenzione ASL3TO prof. Faggiano - consulenza (iva)	€ 5,932.80
Convenzione prof.ssa Gariglio con Notopharm 2^ tranche - iva	€ 1,500.00
Convenzione prof. Pirisi con Essex 2^ tranche - iva	€ 2,800.00
Convenzione prof. DellaCorte consulenza osp. Virus H1N1 - iva	€ 800.00
Totale capitolo iva	€ 14,432.80
<i>Totale categoria</i>	€ 133,897.30

Categoria 2 – Redditi e proventi vari

In applicazione della convenzione esistente con l'istituto tesoriere la giacenza sul conto corrente è remunerata al Tasso Ufficiale di Sconto, aumentato di 0,05%.

In relazione alla giacenza media dell'anno 2009 si prevedono € 2.000,00 di interessi attivi.

Categoria 3 – Poste correttive e compensative di spesa

In via prudenziale non sono previste entrate al presente titolo.

Titolo 5 Trasferimenti interni

Categoria 1 - Trasferimenti interni

Tale categoria comprende i trasferimenti interni dall'Amministrazione Centrale o da altri Centri di Gestione Autonoma dell'Ateneo e comprende l'assegnazione per l'anno 2010 è pari ad € 19.539,00, con una riduzione del 50% rispetto al 2009.

Titolo 6 Partite di giro



Università degli Studi del Piemonte Orientale
"Amedeo Avogadro"
Dipartimento di Medicina Clinica e Sperimentale
Via Solaroli, 17
28100 Novara

Categoria 1 - Partite di giro

Le partite di giro comprendono le ritenute fiscali, previdenziali ed assistenziali effettuate sui pagamenti dei compensi nonché i rimborsi per gli anticipi economici. La cifra prevista è pari a € 91.549,37.

Totale entrate previste e pareggio di bilancio: € 2711.160,27.



SPESE

Titolo 1 Risorse umane

Il Titolo è articolato in quattro categorie suddivise in numerosi capitoli di spesa, la maggior parte riservati ai pagamenti degli stipendi al personale e di competenza dell'Amministrazione Centrale.

Categoria 1 - Spese per il personale docente

Tale categoria comprende le spese riferite al pagamento dei compensi del personale docente coinvolto nei progetti di ricerca per attività commerciale per l'anno 2010; gli stessi verranno liquidati successivamente al pagamento delle fatture di vendita.

La spesa prevista per compensi è di € 44.716,71 mentre l'irap è pari ad € 3.800,91.

Categoria 2 - Spese per il personale tecnico e amministrativo

Tale categoria comprende le spese riferite al pagamento dei compensi del personale tecnico - amministrativo coinvolto nei progetti di ricerca per attività commerciale per l'anno 2010; gli stessi verranno liquidati solo successivamente al pagamento delle fatture di vendita.

La spesa prevista in compensi è di € 3.473,85 mentre l'irap è pari ad € 295,27.

Categoria 3 - Spese per altre tipologie di personale

Tale categoria comprende le spese per i contratti di lavoro, sia con agenzie per la somministrazione di lavoratori interinali sia per le collaborazioni coordinate e continuative, per un totale di € 14.401,88 così suddiviso tra i capitoli di spesa:

- lavoratori interinali – lordo € 3.980,34;
- collaborazioni coordinate e continuative – lordo € 1.605,02;
- collaborazioni coordinate e continuative – contributi carico ente € 250,35;
- lavoratori interinali – irap € 494,17;
- collaborazioni coordinate e continuative – irap € 6434,71;
- corrispettivi agenzie interinali € 1.637,29.

Categoria 4 - Altri oneri per il personale

Rientrano in questa categoria i rimborsi per spese di missione del personale docente e ricercatore e per le altre tipologie di personale (assegnisti, dottorandi, borsisti) per un totale di € 74.752,43.

Titolo 2 Spese per attività culturali e istituzionali

Categoria 1 - Spese per il funzionamento degli organi

Non sono previste spese alla categoria in oggetto.

Categoria 2 - Spese per attività culturali e di cooperazione

In questa categoria rientrano le spese per l'organizzazione di convegni scientifici (€ 5.000,00) la quote associativa a consorzi ed associazione per € 4.669,89 di cui € 2.600,00 per l'adesione al Consorzio Interateneo delle Biotecnologie nonché le quote di iscrizione ai convegni e congressi per € 23.527,62.

Categoria 3 - Spese per borse di studio e interventi a favore degli studenti

Rientrano in questa categoria gli interventi a favore degli studenti per un totale di € 449.054,55, suddivisi tra le borse di studio, finanziate sui diversi progetti di ricerca, per le quali si prevede una spesa di € 197.281,83, servizi rivolti agli studenti per € 250.668,72 ed € 1.104,00 quali rimborsi tasse di iscrizione ai corsi di dottorato.

Titolo 3 Spese di funzionamento

Categoria 1 - Acquisto beni e servizi



Università degli Studi del Piemonte Orientale
"Amedeo Avogadro"
Dipartimento di Medicina Clinica e Sperimentale
Via Solaroli, 17
28100 Novara

In questa categoria sono inserite le spese necessarie all'acquisto di beni e servizi per il Dipartimento pari a complessivi € 1.206.458,89 così ripartiti tra i capitoli di bilancio:

- Acquisto cancelleria, materiale informatico e tecnico di consumo € 28.487,79;
- Acquisto pubblicazioni, giornali e riviste non inventariabili € 4.210,30;
- Spese per acquisto prodotti da laboratorio, materiale scientifico e stabulazione animali € 772.011,19;
- Acquisto stampati e altro materiale di consumo € 18.463,61;
- Servizi di pubblicazione € 31.851,96;
- Accesso a banche dati € 138,53;
- Spese di rappresentanza € 500,00;
- Premi di assicurazione € 1.000,00;
- Spese postali e telegrafiche € 500,00;
- Spese telefonia fissa € 1.000,00;
- Spese telefonia mobile € 154,20;
- Spese per smaltimento rifiuti nocivi € 16.000,00;
- Spese per servizi ausiliari, trasporti e facchinaggio € 6.798,60;
- Acquisto carburanti, combustibili e lubrificanti € 10,00;
- Manutenzione ordinaria apparecchiature € 30.020,00;
- Noleggi e spese accessorie € 3.665,22;
- Licenze per software e procedure informatiche € 4000,00;
- Assistenza informatica e manutenzione software € 141.100,00;
- Spese per altri servizi € 200.602,24;
- Collaboratori occasionali € 70.977,41.

E' opportuno sottolineare che la spesa prevista per le spese di funzionamento è finanziata al 95,50% da fondi derivanti progetti di ricerca mentre la quota su fondi del dipartimento è pari al 4,50% (€ 56.500,00).

Categoria 2 - Spese per gestione edifici

Sono previsti € 1.000,00 per le spese di manutenzione ordinaria dei locali del Dipartimento.

Categoria 3 - Oneri finanziari e tributari

Sono previste spese per € 150,00 riferite alle commissioni bancarie e postali, € 114,48 per l'imposta di bollo ed € 200,00 per altre imposte e tasse.

Titolo 4 Altre spese

Si riporta per memoria, in quanto non sono previste spese al presente titolo.

Titolo 5 Acquisizione di beni durevoli e interventi edilizi

Categoria 1 - Acquisizione di immobili ed interventi edilizi

Sono previsti acquisizioni di impianti per € 1.000,00.

Categoria 2 - Acquisizione di beni mobili

La categoria contiene una previsione di spesa di € 304.871,20 così destinati:

- per l'acquisto di attrezzature e macchinari tecnico-scientifici € 74.151,79;
- per l'acquisto di arredi € 86.554,12;
- per l'acquisto di apparecchiature e strumenti per l'informatizzazione € 134.995,79;
- per l'acquisto di materiale bibliografico € 7.903,78;
- per l'acquisto di altri beni materiali € 1.265,72



Università degli Studi del Piemonte Orientale
"Amedeo Avogadro"
Dipartimento di Medicina Clinica e Sperimentale
Via Solaroli, 17
28100 Novara

Tali spese sono imputate in via prevalente sull'UPB ricerca, mentre le risorse disponibili su fondi del dipartimento sono pari ad € 17.591,41.

Titolo 6 Spese per trasferimenti e cooperazione

Categoria 1 Spese per trasferimenti correnti

In questa categoria sono previsti € 14.860,00 da trasferire ad Aziende Sanitarie.

Titolo 7 Trasferimenti interni

Categoria 1 - Trasferimenti interni

Tale categoria riporta i trasferimenti verso l'Amministrazione Centrale o altri Centri di Gestione Autonoma dell'Ateneo, è prevista la spesa di € 467263,22 così suddivisa:

- trasferimenti per il funzionamento all'Amministrazione Centrale € 5.700,00;
- altri trasferimenti correnti all'Amministrazione Centrale per € 6.870,30;
- trasferimenti per la Didattica e Borse di studio all'Amministrazione Centrale pari ad € 405.604,11 così suddivise tra le Upb di 1° livello:
 - Attività Commerciale per € 7.470,00;
 - Didattica (fondi relativi ai Master e alle Scuole di Specialità) per € 23.789,35;
 - Ricerca (fondi relativi ai progetti di ricerca) per € 374.344,76;
- percentuale all'Amministrazione Centrale per il bilancio di ateneo (3%) su prestazioni conto terzi pari ad € 3.793,50;
- percentuale all'Amministrazione Centrale per Fondo Comune (9%) di Ateneo pari ad € 11.380,51;
- trasferimenti all'Amministrazione Centrale per rimborsi Iva su prestazioni conto terzi pari ad € 16.582,80;
- trasferimenti all'Amministrazione Centrale per rimborsi iva intracomunitaria pari ad € 164,49;
- trasferimenti interni per recuperi e rimborsi di spese correnti, comprensivi dei rimborsi al Dipartimento di Scienze Mediche per le spese comuni, per un totale di € 17.767,51.

Titolo 8 Partite di giro

Categoria 1 - Partite di giro

Le partite di giro comprendono le ritenute fiscali, previdenziali ed assistenziali effettuate sui pagamenti dei compensi nonché i rimborsi per gli anticipi economici. La cifra prevista è pari a € 91.549,37.

Totale spese previste e pareggio di bilancio: € 2.711.160,27

Novara, 02/03/2010

Il Direttore di Dipartimento
(Prof. Mario Pirisi)
F.to Prof. Mario Pirisi

Visto

Il Coordinatore di Area
Medico - Clinica
(dott. Francesco Cellerino)
F.to Francesco Cellerino

Il Segretario Amministrativo
(Sig.ra Simona Pasquino)
F.to Sig.ra Simona Pasquino